

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 2

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2015

THÁNG 07 NĂM 2015



EVNPECC2

**TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 2**

DANH MỤC BÁO BIỂU BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2015

| STT | TÊN BIỂU MẪU | MÃ BIỂU |
|------------|--------------------------------------|----------------|
| 1 | BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | B01-DN |
| 2 | BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | B02-DN |
| 3 | BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | B03-DN |
| 4 | THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | B09-DN |
| | | |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 533.721.505.528 | 501.551.021.916 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 161.964.232.319 | 177.681.264.276 |
| 1. Tiền | 111 | 4 | 25.818.532.319 | 9.435.317.088 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 136.145.700.000 | 168.245.947.188 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 5 | 130.000.000.000 | 133.000.000.000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 130.000.000.000 | 133.000.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 157.892.115.878 | 146.962.802.063 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | 6 | 82.281.041.965 | 132.921.816.901 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 101.177.105.506 | 43.628.381.760 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | 7 | 5.676.278.657 | 3.761.672.035 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | 8 | (31.242.310.250) | (33.349.068.633) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 77.466.261.316 | 42.717.309.675 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 9 | 77.466.261.316 | 42.717.309.675 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 6.398.896.015 | 1.189.645.902 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2.225.733.223 | 596.944.353 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 2.241.529.669 | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | | |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | 10 | 1.931.633.123 | 592.701.549 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 46.716.570.655 | 42.102.038.913 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | | |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 25.484.908.861 | 21.390.102.675 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 11 | 17.149.479.346 | 13.324.678.467 |
| - Nguyên giá | 222 | | 75.292.589.771 | 70.236.903.257 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (58.143.110.425) | (56.912.224.790) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 12 | 34.247.685 | 47.724.699 |
| - Nguyên giá | 225 | | 80.900.000 | 80.900.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (46.652.315) | (33.175.301) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 13 | 8.245.250.446 | 7.708.597.303 |
| - Nguyên giá | 228 | | 11.477.544.295 | 10.738.843.640 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (3.232.293.849) | (3.030.246.337) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 55.931.384 | 309.102.206 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 18.406.850.600 | 18.406.850.600 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | 14 | 18.406.850.600 | 18.406.850.600 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.824.811.194 | 2.305.085.638 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 2.201.365.166 | 1.729.739.610 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 396.346.028 | 396.346.028 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 227.100.000 | 179.000.000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 580.438.076.183 | 543.653.060.829 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Quý 2 năm 2015

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 470.597.510.316 | 430.645.289.768 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 470.597.510.316 | 430.645.289.768 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 15 | 32.028.249.618 | 27.223.934.574 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 50.638.117.085 | 32.554.444.718 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | 16 | 296.557.785.889 | 218.423.628.497 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | 17 | 4.809.700.677 | 27.170.565.340 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 61.351.370.957 | 106.349.879.637 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | 18 | 4.774.975.491 | 4.483.190.319 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 19 | 11.440.925.830 | 7.330.754.644 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác | 320 | | 1.185.290.986 | 2.224.641.556 |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 7.811.093.783 | 4.884.250.483 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | | |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 109.840.565.867 | 113.007.771.061 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 20 | 109.790.037.119 | 112.957.242.313 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 44.390.000.000 | 44.390.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 8.857.682.530 | 8.857.682.530 |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | (345.866.310) | (345.866.310) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 30.280.967.727 | 19.424.967.727 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 4.439.000.000 | 4.439.000.000 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 22.163.859.972 | 36.187.235.166 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | 4.393.200 | 4.223.200 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 50.528.748 | 50.528.748 |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | 50.528.748 | 50.528.748 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 580.438.076.183 | 543.653.060.829 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Quý 2 năm 2015

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------|-------------|---------------|---------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | | | |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | 8.132.265.984 | 8.132.265.984 |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | 543.856.991 | 543.856.991 |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | | |
| - USD | | | 1.790.314,60 | 1.661.653,76 |
| - Rup Nga | | | 7.520 | 7.520 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | | |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

Hoàng Thụy Hoài Yên

Trưởng phòng TCKT

Bùi Thị Ngọc Lý

Tổng Giám đốc



Nguyễn Chơn Hùng

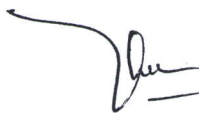
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 QUÝ 2 NĂM 2015**

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|-----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 21 | 113.815.180.163 | 72.469.552.530 | 165.564.011.851 | 98.653.857.554 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 113.815.180.163 | 72.469.552.530 | 165.564.011.851 | 98.653.857.554 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 22 | 102.212.338.488 | 60.785.035.699 | 144.875.511.165 | 81.234.083.199 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 11.602.841.675 | 11.684.516.831 | 20.688.500.686 | 17.419.774.355 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 23 | 8.001.044.257 | 1.453.654.995 | 11.523.398.642 | 3.078.647.316 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 24 | 645.973.912 | 505.814.546 | 1.170.160.049 | 811.969.835 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 645.519.142 | 378.655.236 | 1.168.719.589 | 684.740.410 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | (47.732.908) | (124.261.934) | (88.119.057) | 175.593.045 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 8.877.346.154 | 9.184.706.854 | 14.960.088.498 | 13.641.542.759 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | 10.128.298.774 | 3.571.912.360 | 16.169.769.838 | 5.869.316.032 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1.868.426.108 | 144.536.367 | 1.969.997.852 | 162.962.470 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 122.852.724 | 23.041.141 | 206.242.309 | 24.137.784 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 1.745.573.384 | 121.495.226 | 1.763.755.543 | 138.824.686 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 11.873.872.158 | 3.693.407.586 | 17.933.525.381 | 6.008.140.718 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 25 | 6.121.334.950 | 745.111.895 | 7.456.075.575 | 1.260.953.184 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 5.752.537.208 | 2.948.295.691 | 10.477.449.806 | 4.747.187.534 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

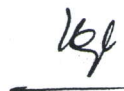
TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Minh Thu

Trưởng phòng TCKT



Bùi Thị Ngọc Lý

Tổng Giám đốc



Nguyễn Chơn Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 QUÝ 2 NĂM 2015

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 17,933,525,381 | 6,008,140,718 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 1,701,128,961 | 1,943,943,287 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (2,106,758,383) | 452,158,982 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | (678,823,690) | (269,738,188) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (10,362,959,679) | (2,795,363,576) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 1,168,719,589 | 684,740,410 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 7,654,832,179 | 6,023,881,633 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (12,780,181,120) | 36,002,677,877 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (34,748,951,641) | (9,490,425,779) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 33,009,947,675 | 33,425,131,255 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (2,100,414,426) | (2,607,247,880) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (1,110,406,388) | (682,266,042) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (12,639,864,043) | (4,882,350,821) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 68,179,343 | 2,290,168 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (968,286,700) | (1,275,314,920) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (23,615,145,121) | 56,516,375,491 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (6,341,211,412) | (1,454,223,466) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 42,845,455 | 128,345,455 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | (52,000,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 3,000,000,000 | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 10,613,561,084 | 2,714,683,658 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 7,315,195,127 | (50,611,194,353) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 49,619,672,715 | 43,094,317,273 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (44,815,357,671) | (39,387,089,471) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (4,413,692,000) | (4,732,198,680) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 390,623,044 | (1,024,970,878) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (15,909,326,950) | 4,880,210,260 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 177,681,264,276 | 99,870,845,640 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái | 61 | | 192,294,993 | 314,001,891 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 161,964,232,319 | 105,065,057,791 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

Trưởng phòng TCKT




Nguyễn Minh Thu

Bùi Thị Ngọc Lý



Nguyễn Chơn Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được chuyển đổi trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, từ Công ty Tư vấn Xây dựng Điện 2 thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam theo Quyết định số 338/QĐ-BCN ngày 26/01/2007 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Công ty đang hoạt động theo giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300420157, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp (đăng ký lần đầu ngày 29/10/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 09/12/2013).

Vốn điều lệ của Công ty là 44.390.000.000 đồng chia thành 4.439.000 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phiếu. Trong đó: Tập đoàn Điện lực Việt Nam nắm giữ 2.275.490 cổ phần tương ứng 22.754.900.000 đồng, chiếm 51,26% vốn điều lệ; các cổ đông khác nắm giữ 2.163.510 cổ phần tương ứng 21.635.100.000 đồng, chiếm 48,74% vốn điều lệ.

Trụ sở giao dịch của Công ty đặt tại số 32 Ngô Thời Nhiệm, Phường 7, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Địa chỉ: 32 Ngô Thời Nhiệm, F7, Q3, Tp.Hồ Chí Minh

Công ty có hai Chi nhánh trực thuộc hạch toán phụ thuộc, gồm:

- Xí nghiệp Khảo sát tổng hợp Miền Nam
- Xí nghiệp Cơ điện

Ngày 13 tháng 10 năm 2009, Công ty đã chính thức niêm yết 4.439.000 cổ phiếu trên thị trường chứng khoán tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là: TV2.

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Tư vấn dịch vụ kỹ thuật và xây dựng các công trình nguồn điện, thủy lợi và các công trình công nghiệp, dân dụng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Khoan phun chống thấm, gia cố xử lý nền móng công trình xây dựng;
- Lập báo cáo đánh giá tác động môi trường, điều tra tác động môi trường. Nhận thầu khai thác, tính chế, lọc nước phục vụ sinh hoạt và các hoạt động sản xuất kinh doanh. Tư vấn về môi trường. Tư vấn giải pháp công nghệ sản xuất sạch, thiết lập cơ chế phát triển sạch;
- Khách sạn, nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không hoạt động tại Thành phố Hồ Chí Minh);
- Hoạt động thể thao khác;
- Chế tạo thiết bị cơ khí. Mạ kẽm nhúng nóng cột điện thép, phụ kiện điện và các sản phẩm kim loại (không sản xuất tại trụ sở công ty);
- Mua bán máy móc thiết bị điện lực, công nghiệp và dân dụng;
- Kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất, kinh doanh điện năng;

- Sản xuất phụ kiện, dụng cụ chuyên ngành điện, gia công chế tạo cột điện các loại, cột ăng ten viễn thông (không sản xuất tại trụ sở công ty);
- Sản xuất phụ kiện điện, các dụng cụ chuyên ngành điện (không sản xuất tại trụ sở công ty);
- Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí (trừ súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ);
- Sân vận động bóng đá, sân cầu lông, sân bóng bàn, sân bóng chuyền, sân tennis.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các Quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2.2 NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

3.1 CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH

Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính quý II năm 2015 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính Quý II năm 2014.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU VÀ DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.5 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

3.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (đến ngày 9/6/2013) và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (từ ngày 10/6/2013)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

| Loại tài sản | Số năm khấu hao |
|-----------------------------|-----------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 |
| - Máy móc, thiết bị | 3 - 5 |
| - Phương tiện vận tải | 6 |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 - 5 |

3.7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất của Công ty.

+ Quyền sử dụng đất có thời hạn: trích khấu hao theo thời gian ghi trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

+ Quyền sử dụng đất vô thời hạn: không trích khấu hao.

3.8 NGOẠI TỆ

Chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài Chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp, cụ thể:

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.8 NGOẠI TỆ (TIẾP)

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

3.9 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu được ghi nhận tùy thuộc vào từng trường hợp cụ thể:

- Đối với các sản phẩm, dịch vụ đã nghiệm thu, quyết toán toàn bộ khối lượng hoàn thành, doanh thu được ghi nhận trên cơ sở xác nhận khối lượng hoàn thành, biên bản quyết toán, bàn giao sản phẩm hoàn thành được bên A chấp nhận.
- Đối với các sản phẩm, dịch vụ hoàn thành theo giai đoạn, doanh thu được ghi nhận theo tỷ lệ bên A thực thanh toán và Công ty đã phát hành hoá đơn.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn:

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Giá vốn hoạt động xây lắp được kết chuyển phù hợp với khối lượng hoàn thành và doanh thu đã ghi nhận. Giá vốn hoạt động khảo sát thiết kế và cơ khí được kết chuyển theo tỷ lệ phần trăm tương ứng với doanh thu ghi nhận.

3.10 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.11 THUẾ

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất là 22% tính trên thu nhập chịu thuế.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.11 THUẾ (TIẾP)

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 450.156.145 | 548.123.274 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 25.368.376.174 | 8.887.193.814 |
| - Các khoản tương đương tiền (*) | 136.145.700.000 | 168.245.947.188 |
| Cộng | 161.964.232.319 | 177.681.264.276 |

(*) Là tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống tại các Ngân hàng thương mại.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| - Đầu tư ngắn hạn khác (*) <i>Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam</i> | 130.000.000.000 | 133.000.000.000 |
| Cộng | 130.000.000.000 | 133.000.000.000 |

(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng và 1 năm tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| - Các đơn vị trong EVN và NPT | 30.690.596.035 | 60.549.211.805 |
| - Các đơn vị ngoài EVN và NPT | 51.590.445.930 | 72.372.605.096 |
| Cộng | 82.281.041.965 | 132.921.816.901 |

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Lương đã trả cho người lao động | 1.422.924.700 | 90.484.373 |
| - Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu | 215.517.211 | 589.191.865 |
| - Thu hộ hợp đồng 30/11/2011 (EPT) | 2.626.920.438 | 2.626.920.438 |
| - Vật tư công trình Thác Mơ | 467.936.000 | |
| - Phải thu khác | 942.980.308 | 455.075.359 |
| Cộng | 5.676.278.657 | 3.761.672.035 |

8. DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI

| | Tại 30/06/2015 | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | Số dư nợ quá hạn VND | Số dư dự phòng VND |
| - Các khoản nợ quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm | 9.110.211.541 | 2.733.063.463 |
| - Các khoản nợ quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm | 9.011.516.635 | 4.505.758.320 |
| - Các khoản nợ quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm | 4.581.564.335 | 3.207.095.035 |
| - Các khoản nợ quá hạn từ 3 năm trở lên | 20.796.393.432 | 20.796.393.432 |
| Cộng | 43.499.685.944 | 31.242.310.250 |

9. HÀNG TỒN KHO

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 18.848.629.728 | 5.012.975.011 |
| - Công cụ, dụng cụ | 372.462.634 | 296.937.925 |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 56.619.059.854 | 35.823.266.593 |
| - Thành phẩm | 58.347.498 | 79.200.087 |
| - Hàng hoá | 1.567.761.602 | 1.504.930.059 |
| Cộng giá trị gốc của hàng tồn kho | 77.466.261.316 | 42.717.309.675 |

10. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tài sản thiếu chờ xử lý | | 4.587.178 |
| - Tạm ứng | 1.931.633.123 | 588.114.371 |
| Cộng | 1.931.633.123 | 592.701.549 |

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Cộng |
|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | 18.069.255.494 | 25.821.137.970 | 21.759.206.376 | 4.240.656.985 | 346.646.432 | 70.236.903.257 |
| - Mua trong năm | | 1.732.100.893 | 2.008.468.001 | | | 3.740.568.894 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 1.561.704.421 | | | | | 1.561.704.421 |
| - Tăng khác | 321.454.545 | | | | | 321.454.545 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 254.718.800 | 313.322.546 | | | 568.041.346 |
| Tại ngày 30/06/2015 | <u>19.952.414.460</u> | <u>27.298.520.063</u> | <u>23.454.351.831</u> | <u>4.240.656.985</u> | <u>346.646.432</u> | <u>75.292.589.771</u> |
| HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | 10.862.340.373 | 23.563.638.341 | 19.468.767.746 | 2.805.058.007 | 212.420.323 | 56.912.224.790 |
| - Khấu hao trong năm | 390.451.037 | 637.780.427 | 283.498.414 | 167.301.377 | 6.573.180 | 1.485.604.435 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 254.718.800 | | | | 254.718.800 |
| Tại ngày 30/06/2015 | <u>11.252.791.410</u> | <u>23.946.699.968</u> | <u>19.752.266.160</u> | <u>2.972.359.384</u> | <u>218.993.503</u> | <u>58.143.110.425</u> |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | <u>7.206.915.121</u> | <u>2.257.499.629</u> | <u>2.290.438.630</u> | <u>1.435.598.978</u> | <u>134.226.109</u> | <u>13.324.678.467</u> |
| Tại ngày 30/06/2015 | <u>8.699.623.050</u> | <u>3.351.820.095</u> | <u>3.702.085.671</u> | <u>1.268.297.601</u> | <u>127.652.929</u> | <u>17.149.479.346</u> |

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Máy móc, Thiết bị thiết bị VND | Thiết bị, dụng cụ quản lý VND | Cộng VND |
|------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | | | 80.900.000 | 80.900.000 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| - Tăng khác | | | | - |
| - Giảm khác | | | | - |
| Tại ngày 30/06/2015 | - | - | 80.900.000 | 80.900.000 |
| HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | | | 33.175.301 | 33.175.301 |
| - Lũy kế khấu hao | | | 13.477.014 | 13.477.014 |
| - Tăng khác | | - | | - |
| - Giảm khác | | | | - |
| Tại ngày 30/06/2015 | - | - | 46.652.315 | 46.652.315 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | - | - | 47.724.699 | 47.724.699 |
| Tại ngày 30/06/2015 | - | - | 34.247.685 | 34.247.685 |

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất VND | Phần mềm máy vi tính VND | TSCĐ vô hình khác VND | Cộng VND |
|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | 7.737.202.787 | 3.001.640.853 | - | 10.738.843.640 |
| - Tăng khác | | 1.060.155.200 | | 1.060.155.200 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| - Giảm khác | 321.454.545 | | | 321.454.545 |
| Tại ngày 30/06/2015 | 7.415.748.242 | 4.061.796.053 | - | 11.477.544.295 |
| HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | 170.239.775 | 2.860.006.562 | - | 3.030.246.337 |
| - Khấu hao trong năm | 67.898.387 | 134.149.125 | | 202.047.512 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| - Giảm khác | | | | - |
| Tại ngày 30/06/2015 | 238.138.162 | 2.994.155.687 | - | 3.232.293.849 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại ngày 01/01/2015 | 7.566.963.012 | 141.634.291 | - | 7.708.597.303 |
| Tại ngày 30/06/2015 | 7.177.610.080 | 1.067.640.366 | - | 8.245.250.446 |

14. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

| | Tại 30/06/2015 | | Tại 01/01/2015 | |
|--|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Số lượng CP | Giá trị VND | Số lượng CP | Giá trị VND |
| Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| - Đầu tư cổ phiếu | | | | |
| + Đầu tư vào Công ty CP EVN Quốc Tế | 165.685 | 1.656.850.600 | 165.685 | 1.656.850.600 |
| + Đầu tư vào Công ty CP TĐBuôn Đôn. | 1.675.000 | 16.750.000.000 | 1.675.000 | 16.750.000.000 |
| Cộng | | 18.406.850.600 | | 18.406.850.600 |

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Vay ngắn hạn tại BIDV- CN TP. Hồ Chí Minh | 16.517.484.301 | 27.223.934.574 |
| - Vay cán bộ CNV | 15.510.765.317 | |
| Cộng | 32.028.249.618 | 27.223.934.574 |

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Các đơn vị trong EVN và NPT | 209.011.049.000 | 151.941.364.606 |
| - Các đơn vị ngoài EVN và NPT | 87.546.736.889 | 66.482.263.891 |
| Cộng | 296.557.785.889 | 218.423.628.497 |

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Thuế GTGT | 2.024.231.961 | 19.224.784.353 |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 2.408.109.800 | 7.591.898.268 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 377.358.916 | 353.882.719 |
| Cộng | 4.809.700.677 | 27.170.565.340 |

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí kiểm toán | 120.000.000 | 120.000.000 |
| - Lãi vay phải trả | 107.767.763 | 52.686.331 |
| - Chi phí phải trả khác | 4.547.207.728 | 4.310.503.988 |
| Cộng | 4.774.975.491 | 4.483.190.319 |

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

| | Tại 30/06/2015 | Tại 01/01/2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | - | 57.387.755 |
| - Kinh phí công đoàn | 2.077.504.543 | 2.297.130.359 |
| - Bảo hiểm xã hội | 499.019.404 | 161.297.000 |
| - Bảo hiểm y tế | 61.264.216 | 6.536.003 |
| - Phải trả cổ tức cho cổ đông | 1.142.480.552 | 1.085.064.575 |
| - Cổ tức phải trả EVN | 5.006.078.000 | |
| - Đoàn phí công đoàn | 1.077.096.928 | 1.885.055.231 |
| - Bản quyền phần mềm Auto CAD | 283.000.000 | 567.758.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.294.482.187 | 1.270.525.721 |
| Cộng | 11.440.925.830 | 7.330.754.644 |

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Vốn điều lệ của Công ty là 44.390.000.000 đồng, chia thành 4.439.000 cổ phần, với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu. Trong đó:

- Tập đoàn Điện lực Việt Nam nắm giữ 2.275.490 cổ phần tương ứng 22.754.900.000 đồng, chiếm 51,26% vốn điều lệ;
- Các Cổ đông khác nắm giữ 2.123.010 cổ phần tương ứng 21.230.100.000 đồng, chiếm 47,83% vốn điều lệ.
- Cổ phiếu quỹ: 40.500 cổ phần tương ứng 405.000.000 đồng, chiếm 0,91% vốn điều lệ

20.2 CỔ PHIẾU

| | Tại 30/06/2015 | Tại 01/01/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Số lượng cổ phiếu được phép ban hành | 4.439.000 | 4.439.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | 4.439.000 | 4.439.000 |
| + <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>4.439.000</i> | <i>4.439.000</i> |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 40.500 | 40.500 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 4.398.500 | 4.398.500 |
| + <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>4.398.500</i> | <i>4.398.500</i> |
| * <i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i> | <i>10.000</i> | <i>10.000</i> |

20.3 CÁC QUỸ

| | Tại 30/06/2015 | Tại 01/01/2015 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 30.280.967.727 | 19.424.967.727 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 4.439.000.000 | 4.439.000.000 |
| Cộng | 34.719.967.727 | 23.863.967.727 |

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)
20.4 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu, Vốn khác CSH VND | Cổ phiếu quỹ VND | Chênh lệch TG hối đoái VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Quỹ dự phòng tài chính VND | Nguồn vốn đầu tư XDCB VND | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND | Cộng VND |
|---|--|------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|------------------------|
| Tại ngày 01/01/2014 | 51.513.861.743 | (345.866.310) | - | 16.810.702.499 | 4.439.000.000 | 3.815.200 | 19.315.284.246 | 91.736.797.378 |
| - Lợi nhuận tăng trong năm | - | - | - | - | - | - | 36.187.235.166 | 36.187.235.166 |
| - Tăng vốn do tăng tài sản | 1.733.820.787 | - | - | - | - | 408.000 | | 1.734.228.787 |
| Trích lập quỹ ĐTPPT, KT, | - | - | - | 8.218.043.662 | - | - | (10.149.572.087) | (1.931.528.425) |
| - PL từ LN 2013 | - | - | - | - | - | - | (8.797.000.000) | (8.797.000.000) |
| - Chia cổ tức còn lại từ LN năm 2013 | - | - | - | - | - | - | (368.712.159) | (368.712.159) |
| Trích quỹ thưởng HĐQT, - BDH và BKS | - | - | - | - | - | - | | |
| - Giảm quỹ tăng tài sản | - | - | - | (1.733.820.787) | - | - | | (1.733.820.787) |
| - Giảm khác (*) | - | - | - | (3.869.957.647) | - | - | | (3.869.957.647) |
| Tại ngày 31/12/2014 | 53.247.682.530 | (345.866.310) | - | 19.424.967.727 | 4.439.000.000 | 4.223.200 | 36.187.235.166 | 112.957.242.313 |
| Tại ngày 01/01/2015 | 53.247.682.530 | (345.866.310) | - | 19.424.967.727 | 4.439.000.000 | 4.223.200 | 36.187.235.166 | 112.957.242.313 |
| - Lợi nhuận tăng trong năm | | | | | | 170.000 | 10.477.449.806 | 10.477.449.806 |
| - Tăng vốn do tăng tài sản | | | | | | | | 170.000 |
| Trích lập quỹ ĐTPPT, KT, | | | | 10.856.000.000 | | | (14.475.000.000) | (3.619.000.000) |
| - PL từ LN 2014 | | | | | | | (9.676.700.000) | (9.676.700.000) |
| - Chia cổ tức còn lại từ LN năm 2014 | | | | | | | (349.125.000) | (349.125.000) |
| Trích quỹ thưởng HĐQT, - BDH và BKS | | | | | | | | |
| Tại ngày 30/06/2015 | 53.247.682.530 | (345.866.310) | - | 30.280.967.727 | 4.439.000.000 | 4.393.200 | 22.163.859.972 | 109.790.037.119 |

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|---|--|--|
| Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 165.564.011.851 | 98.653.857.554 |
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu hoạt động khảo sát, thiết kế | 141.641.605.886 | 65.945.640.874 |
| + Doanh thu hoạt động gia công cơ khí | 23.807.060.965 | 32.708.216.680 |
| + Doanh thu hàng hóa đã cung cấp | 115.345.000 | |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 165.564.011.851 | 98.653.857.554 |
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu hoạt động khảo sát, thiết kế | 141.641.605.886 | 65.945.640.874 |
| + Doanh thu hoạt động gia công cơ khí | 23.807.060.965 | 32.708.216.680 |
| + Doanh thu hàng hóa đã cung cấp | 115.345.000 | - |

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|---------------------------------------|--|--|
| - Giá vốn hoạt động khảo sát thiết kế | 122.919.493.448 | 51.860.801.043 |
| - Giá vốn hoạt động gia công cơ khí | 21.850.227.717 | 29.373.282.156 |
| - Giá vốn hàng hóa đã cung cấp | 105.790.000 | |
| Cộng | 144.875.511.165 | 81.234.083.199 |

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|--|--|--|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 9.353.945.639 | 2.317.820.198 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia (*) | 930.551.000 | 85.250.000 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 558.642.919 | 119.825.528 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 678.823.690 | 269.738.188 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 1.435.394 | 286.013.402 |
| Cộng | 11.523.398.642 | 3.078.647.316 |

(*) Khoản doanh thu từ 5% cổ tức năm 2014 của Công ty CP thủy điện Buôn Đôn: 837,5 triệu và doanh thu từ việc hợp tác kinh doanh với Công ty Sơn Quang.

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|-------------------------------------|--|--|
| - Lãi tiền vay | 1.168.719.589 | 684.740.410 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 1.440.460 | 70.115 |
| - Chi phí tài chính khác | | 127.159.310 |
| Cộng | 1.170.160.049 | 811.969.835 |

25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|------------------------------------|--|--|
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành | 7.456.075.575 | 1.260.953.184 |
| - Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 7.456.075.575 | 1.260.953.184 |

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|------------------------------------|--|--|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 29.663.049.160 | 22.542.805.447 |
| - Chi phí nhân công | 64.244.117.806 | 34.855.362.829 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.701.128.961 | 1.943.943.287 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 53.315.815.851 | 24.377.179.197 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 31.513.372.089 | 20.714.867.581 |
| Cộng | 180.437.483.867 | 104.434.158.341 |

27. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**27.1 THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các bên liên quan: Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Theo đó, bên liên quan của Công ty là Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN), các đơn vị trực thuộc, các công ty con, các công ty liên doanh và các công ty liên kết của Tập đoàn.

| <u>Giao dịch với các bên liên quan</u> | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 VND | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND |
|--|---|---|
| Doanh thu với các đơn vị trong Tập đoàn | 106.762.447.676 | 45.170.389.293 |
| - Ban QLDA Nhiệt điện 3 | 21.728.054.172 | 6.332.411.278 |
| - Ban QLDA CCTĐ Miền Bắc | 522.433.698 | |
| - Ban QLDA CCTĐ Miền Trung | 10.611.219.513 | |
| - Ban QLDA CCTĐ Miền Nam | 3.617.763.936 | 13.232.403.970 |
| - Ban QLDA Lưới điện TP.HCM | | (9.721.617) |
| - Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân | 60.886.010.777 | 20.169.853.969 |
| - Ban QLDA Điện lực Miền Nam | 159.971.999 | |
| - Ban QLDA Lưới điện TP.HCM | 1.119.758.934 | |
| - Công ty Truyền tải Điện 3 | | 250.150.000 |
| - Công ty Truyền tải Điện 4 | 401.748.717 | 1.513.617.610 |
| - Công ty CP Thủy điện Đa Nhim - HT - Đa Mí | | 1.596.181.536 |
| - Công ty Thủy điện Trị An | 1.507.271.000 | |
| - Ban QLDA Điện Hạt nhân Ninh Thuận | 2.153.011.864 | |
| - Công ty Thủy điện Quảng Trị | 1.312.555.962 | |
| - Công ty Điện lực Kiên Giang | 136.493.451 | |
| - Tập đoàn Điện lực Việt Nam | 1.667.744.974 | |
| - Công ty Thủy điện Đại Ninh | | 1.596.077.138 |
| - Công ty CP Thủy điện Hòa Bình | | |
| - Công ty CP Thủy điện Thác Mơ | | 240.196.291 |
| - Công ty CP Thủy điện Thác Bà | | 268.181.818 |
| - Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 4 | 938.408.679 | (18.962.700) |
| Doanh thu với các đơn vị ngoài Tập đoàn | 58.801.564.175 | 53.483.468.261 |
| <u>Số dư với các bên liên quan</u> | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
| Các khoản phải thu | | |
| Phải thu khách hàng | 30.690.596.035 | 60.549.211.805 |
| - Ban QLDA CTTĐ Miền Bắc | 3.567.440.983 | 5.070.177.718 |
| - Ban QLDA CTTĐ Miền Nam | 2.254.275.000 | 10.019.863.474 |
| - Ban QLDA Lưới điện TP.HCM | 2.377.729.383 | 7.841.558.593 |
| - Ban QLDA CCTĐ Miền Trung | | 1.276.806.623 |
| - Ban QLDA Thủy điện 1 | 44.476.695 | 44.476.695 |
| - Ban QLDA Thủy Điện 5 | 4.921.845.253 | 5.967.453.817 |
| - Ban QLDA Thủy Điện 6 | 7.394.468.103 | 9.951.393.785 |
| - Công ty Truyền tải điện 1 | 724.560.193 | 1.047.163.587 |
| - Công ty Truyền tải điện 2 | 1.945.957.113 | 3.654.063.483 |
| - Công ty Truyền tải điện 4 | 2.239.085.447 | 9.280.520.089 |
| - Công ty Thủy điện Quảng Trị | 693.811.558 | |
| - Công ty Thủy điện Trị An | 457.399.430 | |
| - Ban QLDA Điện Hạt nhân Ninh Thuận | 344.179.256 | |
| - Công ty CP EVN Quốc tế | 1.082.330.081 | 1.082.330.081 |
| - Công ty Thủy điện Hòa Bình | | 65.798.171 |
| - Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 4 | 1.032.249.547 | 179.329.892 |
| - Công ty Thủy điện Huội Quảng - Bản Chát | | 908.356.400 |
| - Công ty CP Thủy điện ĐN-HT-ĐM | 802.168.220 | 1.754.951.033 |

Số dư với các bên liên quan (tiếp)

| | Tại 30/06/2015 VND | Tại 01/01/2015 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Các khoản phải thu (tiếp) | | |
| Phải thu khách hàng | | |
| - Công ty Cổ phần Thủy điện An Khê - KaNak | 3.000.000 | 3.000.000 |
| - Công ty Thủy điện Thác Mơ | | 358.029.825 |
| - Ban QLDA đưa điện lưới ra huyện đảo Cô Tô | 705.245.395 | 705.245.395 |
| - Công ty Thủy điện Buôn Kuốp | | 1.238.318.766 |
| Công ty Điện lực Kiên Giang | 100.374.378 | 100.374.378 |
| | 2.131.982.790 | 1.572.346.436 |
| Trả trước người bán | | |
| - Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 1 | 2.131.982.790 | 1.572.346.436 |
| | 5.289.078.000 | 567.758.000 |
| Các khoản phải trả | | |
| - Tập đoàn Điện lực Việt nam | 5.289.078.000 | 567.758.000 |
| | 311.456.472 | 81.352.580 |
| Phải trả người bán | | |
| - Khách sạn Điện lực | | 25.402.000 |
| - Công ty CP Tư vấn Xây dựng Điện 1 | 159.636.354 | |
| - Công ty CP Tư vấn Xây dựng Điện 3 | 55.950.580 | 55.950.580 |
| - Công ty CP Tư vấn Xây dựng Điện 4 | 95.869.538 | |
| | 209.011.049.000 | 151.941.364.606 |
| Người mua trả tiền trước | | |
| - Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân | 187.155.218.421 | 128.084.117.294 |
| - Tổng Công ty Phát điện 2 | 154.850.000 | 808.906.750 |
| - Ban QLDA Nhiệt điện 3 | 14.884.562.051 | 17.952.489.972 |
| - Ban QLDA CTTĐ Miền Nam | | |
| - Tổng Công ty Phát điện 3 | | 214.693.806 |
| - Công ty Thủy điện Hòa Bình | 48.895.130 | |
| - Công ty Thủy điện Đồng Nai | 320.205.237 | |
| - Công ty Thủy điện Quảng Trị | | |
| - Ban QLDA TTĐL Ô Môn | 654.056.750 | |
| - Tổng công ty Phát điện 3 | 344.142.553 | |
| - Công ty Lưới điện Cao thế TP.HCM | 627.835.359 | |
| - Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà | | |
| - Công ty Thủy điện Trị An | | 40.000.000 |
| - Công ty Thủy điện Sơn La | 268.175.000 | 268.175.000 |
| - BQLDA Thủy điện Sông Bung 2 | 631.460.250 | 631.460.250 |
| - Điện lực Bình Dương | 2.989.763 | 2.989.763 |
| - Ban QLDA CCTĐ Miền Trung | 100.000 | |
| - Ban QLDA Điện lực Miền Nam | 2.863.073.451 | 2.631.057.052 |
| - Ban QLDA Điện hạt nhân Ninh Thuận | | 651.989.684 |
| - Ban QLDA Nhiệt điện Thái Bình | 655.485.035 | 655.485.035 |
| - XNKS Thủy điện 2 - Công ty CP TV XD Điện 1 | 400.000.000 | |

27.2 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính Quý II/2015 và Báo cáo tài chính Quý II/2014 của Công ty.

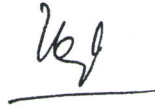
TP.Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu



Hoàng Thụy Hoài Yên

Trưởng phòng TCKT



Bùi Thị Ngọc Lý

Tổng Giám đốc



Nguyễn Chơn Hùng